

PROTOKOLL FRA MØTET 20.05.2014 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Tid: 20.05.2014 KL 0800 – 1200.
Sted: Nesna rådhus, møterom «Tomma»
Tilstede: Einar Gullesen (leder)
Gunnhild Forsland (nestleder)
Gretha Bye (medlem)
Pål Vinje (medlem mens Visnes har permisjon)
Forfall: Arnt Skogsøy (medlem)
For øvrig møtte:
Ailin Flynn Jensen (revisjonen)
Per A. Sperstad (revisjonen)
Knut Soleglad (KU-sekretær)

Einar Gullesen åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Sakliste: Godkjent med tillegg av følgende saker under «Eventuelt»:
 - Bestilling av forvaltningsrevisjon/selskapskontroll.
 - Møteplan for høst 2014.
- Deltakere: 4 medlemmer av 5 deltok - og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende behandlet:

Sak 005/14 Godkjenning av protokoller fra møtene 07.11.2013, 13.02.2014, 19.02.2014, 14.03.2014, 30.04.2014.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollene fra møtene 07.11.2013, 13.02.2014, 19.02.2014, 14.03.2014 og 30.04.2014.

Sak 006/14 Oppfølging av tidligere KU-vedtak.

Møtebehandling:

KU ber om en oppdatering i fremdriften av tidligere saker på følgende måte:

- Vedr. KU-sak 005/13, 006/13 og 007/13:
Sekretær bes tilskrive rådmannen med spørsmål om når en kan forvente at de gjenstående forholdene i de tre sakene blir bragt i orden.
- Vedr. KU-sak 027/13:
Revisjonen bes oppta status om hvor langt administrasjonen har kommet i å forbedre kommunens gebyrberegningssystemer på selvkostområdene, herunder

PROTOKOLL FRA MØTET 20.05.2014

KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

også om Forurensningsforskriften § 16 (jfr. påpekning i revisjonsberetning for 2013 og tidligere år) etterleves f.o.m. 2014.

- Vedr. KU-sak 031/13:
Sekretær bes etterlyse svar på tidligere brev til rådmannen.
- Vedr. KU-sak 037/13:
Sekretær ber rådmannen orientere i neste møte om kommunens arbeid med lederavtaler m.v.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektuering.

Sak 007/14 Referatsaker

Møtebehandling:

Følgende saker ble referert:

- Årsrapport for 2013 fra skatteoppkreveren i Nesna kommune

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering.

Sak 008/14 Dialog med revisor

Møtebehandling:

KU drøftet følgende med revisor:

- Vedr. ivaretagelse av regnskapsrevisjonsarbeidet for 2014 ved overgangen til ny revisor 01.01.2015. For å sikre betryggende revisjon også av 2014-regnskapet, gjenstår praktiske utfordringer som neppe kan løses før det er gjort avtale med ny revisor.
- Vedr. KU's løpende kontrollbehov for det resterende av 2014. Dette behovet kan imøtekommes i en viss utstrekning, avhengig av bl.a. oppdragets omfang og tilgjengelige revisorressurser.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar momentene i dialogen med revisor til orientering.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.05.2014 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Sak 009/14 KU's uttalelse om kommunens årsregnskap for 2013.

Møtebehandling:

Revisor gav supplerende informasjoner til de påpekningene som er gitt i revisjonsberetning og nummerert brev.

Videre bekreftet revisor at kommunestyrets vedtak om disponering av årsoverskuddet i 2012 er gjennomført slik det er forutsatt.

KU hadde ingen ønsker om å endre utkastet til uttalelse.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende uttalelse om årsregnskapet 2013 til formannskap og kommunestyre basert på vedlagte utkast med de endringene som fremkom i møtet.

Sak 010/14 Forvaltningsrevisjonsrapporten «Ansettelse i Nesna kommune».

Møtebehandling:

Revisor gav en gjennomgang av rapportens hovedmomenter.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Ansettelse i Nesna kommune» til orientering, og vedtar å oversende denne for behandling i kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Ansettelse i Nesna kommune» til orientering og ber rådmannen imøtekomme rapportens anbefalinger.

Sak 011/14 Kontrollrapport 2013 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Nesna

Møtebehandling:

Fra regnskapsavdelingen ble det innhentet informasjon om at kontrollrapportens merknad vedr. «motregning» retter seg mot en praksis der forfalte restanser på sosiale lån avregnes mot skatt som vedkommende har til gode.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.05.2014

KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Kontrollrapport 2013 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Nesna kommune til orientering, og ber om å få seg forelagt kontrollen for 2014 når denne foreligger.

Sak 012/14 Uttalelse til budsjettutkast 2015 for KU-Sekretariatet

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget har ingen spesielle kommentarer til budsjettutkastet for 2015.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget har ingen spesielle kommentarer til budsjettutkastet for 2015.

Sak 013/14 Vedr. vedtak om revisjonsordning for Nesna kommune.

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 014/14 Konkurransesgrunnet for kjøp av revisjonstjenester.

Møtebehandling:

Det ble gitt en orientering om konkurransegrunnet og fremdrift, bl.a.:

- Den 19.mai ble et ferdig utkast til konkurransegrunnlag distribuert til arbeidsgruppen for kommentarer og eventuelt godkjenning. Det er gitt korte frister for kommentarer.
- Utkastet ble også distribuert til KU's medlemmer.
- I utkastet er ikke Nesna's kirkeregnskap tatt med blant tjenestene som konkurranseutsettes, for øvrig inneholder utkastet de tjenestene som i dag leveres av Indre Helgeland Kommunerevisjon.
- Fra publisering av konkurransen og frem til en endelig sak kan presenteres for kommunestyret om hvilken revisor som skal velges, vil det normalt ta i underkant av tre måneder. Det begynner nå å haste med å publisere konkurransen for å sikre at saken rekker et kommunestyremøte i september.

KU ber om at revisjon av kirkeregnskapene i Nesna tas inn i konkurransegrunnet og forutsetter at dette ikke forsinkes utlysingen av konkurransen i vesentlig grad.

PROTOKOLL FRA MØTET 20.05.2014 KONTROLLUTVALGET I NESNA KOMMUNE

Innstilling til vedtak ble omformulert og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget viser til konkurransegrunnlagets dokumenter, protokoll fra møte 30.04.2014 samt dagens informasjon, og kontrollutvalget tar saken til orientering.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til konkurransegrunnlagets dokumenter, protokoll fra møte 30.04.2014 samt dagens informasjon, og kontrollutvalget tar saken til orientering.

Eventuelt: Følgende saker ble drøftet under eventuelt:

Bestilling av forvaltningsrevisjon/selskapskontroll.

I møtet ble de vedtatte planene for forvaltningsrevisjon og for selskapskontroll delt ut.

Med bakgrunn i Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, valgte KU å bestille en forvaltningsrevisjon innen virksomhetsområde fysisk planlegging.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:

«Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon med følgende problemstilling: Overholdes forvaltningslovens behandlingsregler i byggesaker, samt i de 5 siste års private reguleringsforslag?»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre forvaltningsrevisjon med følgende problemstilling: Overholdes forvaltningslovens behandlingsregler i byggesaker, samt i de 5 siste års private reguleringsforslag?

Møteplan for KU andre halvår 2014:

KU ønsker at møtene holdes på mandager, og som et foreløpig utgangspunkt fastsettes følgende møtedatoer: 25.08.2014 og 24.11.2014.

Det kan bli behov for ekstraordinære møter, eventuelt behov for å flytte ovennevnte datoer bl.a. som følge av usikkerhet knyttet til saksbehandlingsbehov i forbindelse med skifte av revisor.

Einar Gullesen (leder)

Gunnhild Forsland (nestleder)

Gretha Bye (medlem)

Pål Vinje (medlem)

Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat